

COLLEGE VAN KERKRENTMEESTERS

VAN DE

HERVORMDE GEMEENTE

TE

ALPHEN AAN DEN RIJN

Samenvatting Begroting 2014

Inhoudsopgave Samenvatting Begroting 2014

	Pagina
Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Analyse begrotingsresultaat 2014 t.o.v. exploitatie 2012	5
Verklaringen	7
Samenvatting	8
Toelichting	9
Gedetailleerde opzet	11

Alphen aan den Rijn, 6 oktober 2013

Inleiding

Bijgaand treft u aan de begroting voor het jaar 2014. Bij het opstellen van deze begroting is uitgegaan van voortzetting van het huidige beleid. Verder is gebruik gemaakt van de meerjarenbegroting 2011-2021, de exploitatie 2012 en de tussentijdse resultaten 2013.

Hieronder treft u puntsgewijs een nadere toelichting aan.

Negatief begrotingsresultaat

De begroting 2013 geeft een negatief saldo van EUR 59.905. Ten opzichte van de realisatie 2012 wordt dit negatieve resultaat voornamelijk veroorzaakt doordat in 2013 weer 3 fulltime predikanten in dienst zijn, ten opzichte van gemiddeld 2,5 fulltime predikanten in 2012. Verder is de hypothecaire lening voor het Polderpeil in 2012 afgelost een bedrag dat niet wordt gecompenseerd door de huuropbrengsten. Het beleid van het College blijft erop gericht waar mogelijk de opbrengsten te verhogen en kosten te beheersen, gegeven de huidige personeelsbezetting. Echter, gezien de voorgenomen verzelfstandiging zal ook een dringend beroep gedaan worden op de wijkgemeenten om te zorgen voor een resultaatneutrale begroting voor de wijk door het verhogen van opbrengsten danwel het verder terugdringen van kosten.

Vrijwillige bijdragen

De begroting van de vrijwillige bijdragen is gebaseerd op de toezeggingen voor 2013.

Collecten

Collecteopbrengsten zijn opgenomen licht hoger dan de realisatie 2012, waarbij rekening is gehouden met een zeer beperkt aantal collectes ten behoeve van het onderhoudsfonds en regulier beheer. De opbrengst van deze bestemmingscollectes wordt voor 2/3 gedeelte toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. Het restant (1/3) komt ten gunste van de exploitatie ter dekking van de reguliere beheerkosten.

Kerkgebouwen en voorziening groot onderhoud

In de begroting is rekening gehouden met de kosten van normaal en groot onderhoud, energiekosten, verzekeringen etc. voor de beide kerkgebouwen. De jaarlijkse onderhoudskosten zijn bepaald op basis van een extern opgesteld meerjaren onderhoudsplan. Om grote verschillen in onderhoudskosten te voorkomen wordt groot onderhoud ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. Aangezien de onderhoudscollecten aanzienlijk zijn beperkt is het uitgangspunt dat bij specifiek groot onderhoud een deel van de kosten middels inzamelingsacties bijeengebracht zal worden. Gezien de huidige stand van de voorziening acht het College het niet nodig in 2013 additionele dotaties aan de voorziening te doen.

De kosten m.b.t. tot de Lichtkring alsmede kosten van de wijk Kerk en Zanen worden gelijkelijk verdeeld tussen de Hervormde Gemeente en de Gereformeerde Kerk.

Personeel

In de begroting is rekening gehouden met twee fulltime predikantsplaatsen voor de wijkgemeente Adventskerk alsmede een pastoraal ouderenwerker voor 15 uur per week

Voor de wijkgemeente Kerk en Zanen is uitgegaan van één fulltime predikantplaats. De tweede predikantplaats in deze wijkgemeente wordt betaald door de Gereformeerde Kerk. Voor het jeugdwerk is in de begroting geen rekening gehouden met betaalde medewerkers.

Tenslotte is rekening gehouden met een organist en beheerder in de Adventskerk en met een beheerder in de Lichtkring. Deze betaalde krachten hebben allemaal een parttime dienstverband.

Personeelsbeheer

Ten aanzien van de arbeidsvoorwaarden worden de regelingen van de Raad voor Personeelsaangelegenheden voor P.K.N. Kerken toegepast.

Administratie

Op het Kerkelijk Bureau werken twee deeltijd medewerkers, ten behoeve van de ledenadministratie, de activiteiten rondom de actie Kerkbalans en de financiële administratie. De salarisadministratie is uitbesteed aan het KKA.

Analyse begrotingsresultaat 2014 t.o.v. exploitatieresultaat 2012

De begroting 2014 geeft een negatief saldo van EUR 59.905 terwijl het exploitatieresultaat 2012 een tekort vertoonde van EUR 3.915. De verschillen tussen exploitatie en begroting worden onderstaand nader toegelicht.

Analyse

	<u>Verschil</u>
Baten	
- Kerkelijke gebouwen	2.895
- Interest	-14.755
- Bijdragen/collecten	-5.857
- Overige baten	<u>5.523</u>
	-12.195
Lasten	
- Exploitatie gebouwen	11.555
- Pastoraat	41.619
- Bijdragen etc.	446
- Beheerskosten	-9.671
- Overige kosten & Afschrijvingen	<u>-154</u>
	43.795
Totaal verschil (verslechtering)	<u><u>-55.990</u></u>

Het verschil in de **baten** wordt o.a. veroorzaakt door:

- Lichte stijging van de opbrengst kerkelijke gebouwen, als gevolg van hogere verwachte verhuuropbrengsten in de Adventskerk en Lichtkring.
- Lagere rente inkomsten aangezien aflopende hoger renderende staatsobligaties moeten worden vervangen door lager renderende spaarrekeningen. Verder is de hypothecaire lening in 2012 geheel wat leidt tot lagere rente opbrengsten, deels gecompenseerd door huuropbrengsten opgenomen onder overige baten.
- Lagere bijdragen/collecten als gevolg van een lager ingeschatte opbrengst Kerkbalans, gebaseerd op de toezeggingen voor 2013.
- Hogere overige baten als gevolg van begrote huuropbrengsten Polderpeil, uitgaande dat de woning gedurende 6 maanden kan worden verhuurd in 2014.

Het verschil in de **lasten** wordt o.a. veroorzaakt door:

- Exploitatie gebouwen: Verwachte hogere onderhoudskosten voor de kerkgebouwen - na onttrekking aan de onderhoudsvoorziening - op basis van de meerjaren onderhoudsplannen, alsmede hogere verzekeringslasten als gevolg van gestegen assurantie belasting. Verder zijn de reguliere kosten voor de woning aan het Polderpeil in deze kosten opgenomen, terwijl deze tot oktober 2012 voor rekening van de Gereformeerde predikant kwamen.
- Pastoraat: De significante stijging van de pastoraatskosten wordt geheel veroorzaakt doordat gedurende het 1e halfjaar van 2012 slechts twee van de drie predikantsplaatsen waren ingevuld. Deze stijging wordt deels gecompenseerd doordat de kosten van de pastoraal ouderenwerkster in de Adventskerk gedeeltelijk uit de voorziening pastoraat zullen worden onttrokken. De kosten voor wijkbudgetten zullen in 2013 terug zijn op het reguliere niveau, ten opzichte van lagere kosten van het wijkbudget Adventskerk in 2012.
- Beheerkosten: Deze kosten zijn lager als gevolg van eenmalige kosten voor de overdracht van de woning aan het Polderpeil in 2012.

Samenvattend overzicht 2014

<u>Baten</u>	<u>Begr. 2014</u>	<u>Expl. 2012</u>	<u>Expl. 2011</u>	<u>Begr. 2013</u>
Kerkelijke gebouwen	29.000	26.105	20.873	23.500
Ontvangen interest	21.000	35.755	35.107	29.600
Bijdragen en collecten	329.500	335.357	353.675	342.233
Overige baten	<u>59.200</u>	<u>53.677</u>	<u>54.631</u>	<u>55.000</u>
Totaal baten	438.700	450.894	464.286	450.333
<u>Lasten</u>				
Exploitatie gebouwen	68.700	59.593	80.029	135.000
Onttrekking onderhoudsfonds	<u>0</u>	<u>-2.448</u>	<u>-33.775</u>	<u>-80.000</u>
Exploitatie gebouwen	68.700	57.145	46.254	55.000
Pastoraat	277.952	236.333	239.277	278.650
Bijdragen en contributies	25.500	25.054	29.897	26.500
Beheers- en administratiekosten	98.453	108.124	93.085	94.217
Afschrijvingen	0	1.874	4.923	0
Overige kosten	<u>28.000</u>	<u>26.279</u>	<u>27.642</u>	<u>28.000</u>
Totaal lasten	498.605	454.810	441.078	482.366
Resultaat	<u>-59.905</u>	<u>-3.916</u>	<u>23.208</u>	<u>-32.033</u>

TOELICHTING

Baten kerkelijke gebouwen

De baten van de Kerkelijke gebouwen zijn opgenomen in lijn met de opbrengsten van 2011, maar rekening houdend met een lichte stijging van de huuropbrengsten in de Lichtkring.

Ontvangen interest

Obligaties per 31 december 2013	80.000	á 4,00% =	2.000	Euro
Rente geldmiddelen:	<u>1.000.000</u>	á 1,90% =	<u>19.000</u>	Euro
Totaal	1.080.000		21.000	Euro

Een van de obligaties ad EUR 40.000 zal per april 2014 worden afgelost en vervolgens lager renderen.

Bijdragen / collecten

De inkomsten uit vrijwillige bijdragen zijn begroot in lijn met de toezeggingen voor 2012.

Overige baten

De bijdrage van de Geertruida Stichting is opgenomen in lijn met begroting en realisatie voorgaande jaren. De huuropbrengsten Polderpeil zijn begroot uitgaande van een huurperiode van 6 maanden.

Exploitatie gebouwen

Onderhoud

Zoals in de inleiding aangegeven zijn de begrote onderhoudskosten gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan. Voor een gelijkmatige verdeling van de onderhoudskosten over de jaren worden de kosten voor groot onderhoud onttrokken aan de onderhoudsvoorziening.

In de onderhoudskosten zijn ook de kosten opgenomen voor de woning aan het Polderpeil.

Facilitaire en overige kosten

Dit betreft uitgaven voor kleine vernieuwingen en/of veranderingen c.q. aanpassingen.

Belastingen en verzekeringen

Vanaf juni 2001 zijn alle verzekeringen ondergebracht bij Donatus en de Vereniging voor Kerkrentmeesterlijk Beheer.

De belastingen betreffen de gebruikelijke eigenarenheffingen.

Onderhoud orgel / piano

Gezien de staat van de orgels in de Adventskerk en de Lichtkring en de stand van de voorziening worden hieraan sinds 2007 geen dotaties meer gedaan.

Inkopen buffet

Betreft buffetinkopen voor de Adventskerk en de Lichtkring, die gelijke tred houden met de ingeschatte opbrengsten.

Pastoraat

Zoals reeds op blz. 3 onder **personeel** is vermeld, vindt er in 2013 vooralsnog geen verandering plaats in het aantal predikantsplaatsen in de Hervormde Gemeente.

De salariskosten en overige kosten zijn ten opzichte van 2012 verhoogd met de verwachte prijsindex.

De wijkbudgetten zijn licht verlaagd ten opzichte van de begroting van het voorgaande jaar als gevolg van lagere realisatie in 2012.

Bijdragen en contributies

Het begrotingsbedrag is vastgesteld op basis van het quotum voor 2012.

Beheerskosten en administratiekosten

De personele bezetting zal naar verwachting ongewijzigd zijn ten opzichte van het voorgaande jaar. De personele en overige kosten zijn ten opzichte van 2012 verhoogd met de verwachte prijsindex.

Overige kosten

Overige kosten betreft Uitgaven voor het Kerkblad. Voor de begroting wordt uitgegaan van een kosten neutrale exploitatie van het Kerkblad, wat betekent dat de begrote uitgaven gelijk zijn aan de begrote inkomsten.